

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

NIT 900.112.820-9

Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 Diciembre de 2024

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE		DICIEMBRE		Variación	
		2.025	%	2.024	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	198.710.762	0,55%	1.700.305.225	4,94%	-1.501.594.463	-88,31%
Caja		34.054.987	0,09%	15.000.000	0,04%	19.054.987	127,03%
Bancos		102.370.362	0,28%	151.514.837	0,44%	-49.144.275	-32,44%
Fondos de Inversión		62.285.413	0,17%	1.533.790.588	4,46%	-1.471.505.175	-95,94%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	690.628.556	1,91%	1.171.399.880	3,41%	-480.771.294	-41,04%
Bonos		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Certificados		28.628.556	0,08%	509.399.850	1,48%	-480.771.294	-94,38%
Derechos Fiduciarios		662.000.000	1,83%	662.000.000	1,93%	0	0,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	9.664.156.579	26,73%	2.561.907.885	7,45%	7.102.248.694	277,22%
Clientes		7.771.270.243	21,49%	1.094.064.157	3,18%	6.677.186.086	610,30%
Anticipos y Avances		137.455.110	0,38%	96.286.360	0,28%	41.168.750	42,76%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones		1.755.431.228	4,85%	1.375.783.104	4,00%	379.648.122	27,60%
Deterioro		0	0,00%	-4.245.736	-0,01%	4.245.736	-100,00%
INVENTARIOS	9	816.378.162	2,26%	852.373.584	2,48%	-35.995.422	-4,22%
Inventario Medicamentos e Insumos		816.378.162	2,26%	852.373.584	2,48%	-35.995.422	-4,22%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		11.369.874.059	31,44%	6.285.986.544	18,28%	5.083.887.515	80,88%
ACTIVO NO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1.625.579.286	4,50%	1.504.943.654	4,38%	120.635.632	8,02%
Fondos de Inversión		1.625.579.286	4,50%	1.504.943.654	4,38%	120.635.632	8,02%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	510.493.663	1,41%	2.950.782.620	8,58%	-2.440.288.957	-82,70%
Bonos		0	0,00%	875.333.820	2,55%	-875.333.820	-100,00%
Certificados		510.493.663	1,41%	2.075.448.800	6,04%	-1.564.955.137	-75,40%
Derechos Fiduciarios		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	14.977.541.567	41,42%	15.701.992.906	45,67%	-724.451.339	-4,61%
Clientes		20.790.908.449	57,50%	21.497.149.985	62,52%	-706.241.536	-3,28%
Deterioro		-5.813.366.882	-16,08%	-5.795.157.079	-16,85%	-18.209.803	0,31%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	7.496.677.002	20,73%	7.765.415.023	22,58%	-268.738.021	-3,46%
Terrenos		656.000.000	1,81%	656.000.000	1,91%	0	0,00%
Maquinaria y Equipo		796.613.707	2,20%	784.198.342	2,28%	12.415.365	1,58%
Equipo de Oficina		172.598.624	0,48%	171.038.624	0,50%	1.560.000	0,91%
Equipo de Computo y Comunicación		353.075.148	0,98%	325.892.217	0,95%	27.182.931	8,34%
Maquinaria y Equipo médico		3.733.363.036	10,32%	3.733.363.036	10,86%	0	0,00%
Equipo Hotelería, Restaurante		9.736.427	0,03%	9.736.427	0,03%	0	0,00%
Mejoras en propiedades ajenas		3.710.507.902	10,26%	3.710.507.902	10,79%	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-1.935.217.842	-5,35%	-1.625.321.525	-4,73%	-309.896.317	19,07%
IMPUESTO DIFERIDO	11	178.456.250	0,49%	175.551.250	0,51%	2.905.000	1,65%
Diferido		178.456.250	0,49%	175.551.250	0,51%	2.905.000	1,65%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		24.788.747.768	68,56%	28.098.685.483	81,72%	-3.309.937.685	-11,78%
TOTAL ACTIVOS		36.158.621.827	100,00%	34.384.671.997	100,00%	1.773.949.830	5,16%


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal


JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador Público
T.P. 340587-T


AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA, Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal


JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador Público
T.P. 340587-T

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

NIT 900.112.820-9


Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 Diciembre de 2024

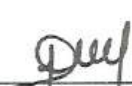
Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)


DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.025		DICIEMBRE 2.024		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTES 12							
Proveedores		6.652.620.792	18,40%	5.494.874.229	15,98%	1.157.746.563	21,07%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas		9.187.377.714	25,41%	5.010.622.869	14,57%	4.176.754.845	83,36%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		662.000.000	1,83%	662.000.000	1,93%	0	0,00%
Beneficios a los Empleados		13.933.564	0,04%	11.896.058	0,03%	2.037.506	17,13%
Estimaciones y Provisiones		509.875.000	1,41%	501.575.000	1,46%	8.300.000	1,65%
Otros Pasivos		299.760.193	0,83%	283.681.308	0,83%	16.078.885	5,67%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	12	17.325.567.263	47,92%	11.964.649.464	34,80%	5.360.917.799	44,81%
PASIVO NO CORRIENTE 12							
Proveedores		4.934.271.633	13,65%	5.015.889.125	14,59%	-81.617.492	-1,63%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas		3.206.849.414	8,87%	350.113.861	1,02%	2.856.735.553	815,94%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Impuesto Diferido		1.005.621.712	2,78%	1.029.478.125	2,99%	-23.856.413	-2,32%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	12	9.146.742.759	25,30%	6.395.481.111	18,60%	2.751.261.648	43,02%
TOTAL PASIVO		26.472.310.022	73,21%	18.360.130.575	53,40%	8.112.179.447	44,18%
PATRIMONIO 13							
Capital Social		7.147.820.000	19,77%	7.147.820.000	20,79%	0	0,00%
Reservas		2.766.097.232	7,65%	2.786.087.232	8,04%	0	0,00%
Resultado Integral		-6.338.229.617	-17,53%	-9.229.088.967	-26,84%	2.890.859.350	-31,32%
Resultado de Ejercicios Anteriores		6.110.624.190	16,90%	15.339.713.157	44,61%	-9.229.088.967	-60,16%
TOTAL PATRIMONIO	13	9.686.311.805	26,79%	16.024.541.422	46,60%	-6.338.229.617	-39,55%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		36.158.621.827	100,00%	34.384.671.997	100,00%	1.773.949.830	5,16%



 AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
 Representante Legal



 JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
 Contador Público
 T.P. 340587-T



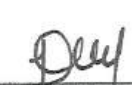
 AMPARO CALDERÓN HURTADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 45006-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



 AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
 Representante Legal



 JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
 Contador Público
 T.P. 340587-T

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

NIT 900.112.820-9

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 Diciembre de 2024

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2025		DICIEMBRE 2024		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
INGRESOS							
Ingreso de Actividades Ordinarias	14	11.325.563.268	100,00%	2.743.180.921	100,00%	8.582.382.347	312,86%
INGRESOS NETOS		11.325.563.268	100,00%	2.743.180.921	100,00%	8.582.382.347	312,86%
Costos Operacionales	17	14.316.736.433	126,41%	8.884.552.850	323,88%	5.432.183.583	61,14%
UTILIDAD BRUTA		-2.991.173.165	-26,41%	-6.141.371.929	-223,88%	3.150.198.764	-51,29%
GASTOS							
Gastos de Administración	15	3.616.247.354	31,93%	3.808.690.074	138,84%	-192.442.720	-5,05%
Gastos Financieros	15	145.979.213	1,29%	41.367.059	1,51%	104.612.154	252,89%
TOTAL GASTOS		3.762.226.567	33,22%	3.850.057.133	140,35%	-87.830.566	-2,28%
PERDIDA OPERACIONAL		-6.753.399.732	-59,63%	-9.991.429.062	-364,23%	3.238.029.330	-32,41%
Otros Ingresos	14	407.853.913	3,60%	956.405.641	34,86%	-548.551.728	-57,36%
Gastos No Operacionales	15	19.445.211	0,17%	389.654.478	14,20%	-370.209.267	-95,01%
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-6.364.991.030	-56,20%	-9.424.677.899	-343,57%	3.059.686.869	-32,46%
Impuesto de Renta	16	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Impuesto Diferido (Ingreso)	16	26.761.413	0,24%	195.568.932	7,13%	-168.827.519	-86,32%
RESULTADO INTEGRAL		-6.338.229.617	-55,96%	-9.229.088.967	-336,44%	2.890.859.350	-31,32%


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal


AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 45008-T


JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador Público
T.P. 340587-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal


JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador Público
T.P. 340587-T

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

NIT 900.112.820-9

Estado de Cambio en el Patrimonio

Por los años terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 Diciembre de 2024

Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	SALDO 2.024	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO 2.025	VARIACION	
					Absoluta	Relativa
PATRIMONIO						
Detalle de las Cuentas						
Capital	7.147.820.000	-	-	7.147.820.000	-	0%
Reservas	2.766.097.232	-	-	2.766.097.232	-	0%
Resultados del Ejercicio	(9.229.088.967)	(9.229.088.967)	(6.338.229.617)	(6.338.229.617)	2.890.959.350	-31%
Utilidades de Ejercicios Anteriores	15.339.713.157	9.229.088.967	-	6.110.624.190	(9.229.088.967)	-60%
Totales	16.024.541.422	-	(6.338.229.617)	9.686.311.805	(6.338.229.617)	-40%



AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal



AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 45006-T



JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador
T.P. 340587-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal



JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador
T.P. 340587-T

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS

NIT 900.112.820-9

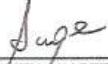
Estado de Flujo de Efectivo


Por los años terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 Diciembre de 2024


Bogotá D.C.

(Expresado en pesos Colombianos)

	2025	2024
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Resultado Integral	-6.338.229.617	-9.229.088.967
Menos: Partidas que no afectan el Efectivo		
Depreciación	309.896.317	296.775.245
Deterioro	13.964.067	-35.337.072
Efectivo Generado en Operación :	-6.014.369.233	-8.967.650.794
Cambio en Partidas Operacionales		
Aumento / Disminucion en:	2.138.329.897	10.389.884.944
Cuentas por Cobrar CP	-6.677.186.086	5.078.312.640
Cuentas por Cobrar LP	706.241.536	2.158.479.348
Impuesto Diferido (Activo)	-2.905.000	-13.501.250
Proveedores CP	1.157.746.563	4.587.063.651
Proveedores LP	-81.617.482	-4.131.091.598
Cuentas por Pagar CP	4.176.754.845	4.690.052.585
Cuentas por Pagar LP	2.856.735.553	-1.526.947.451
Impuestos Corrientes CP	0	298.066.224
Impuestos Corrientes LP	0	-652.000.000
Beneficios a los Empleados	2.037.506	-888.728
Impuesto Diferido (Pasivo)	-23.856.413	-182.087.682
Estimaciones y Provisiones	8.300.000	38.575.000
Otros Pasivos	16.078.885	55.862.205
Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Operación	-3.876.039.336	1.422.234.150
Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Inversion:		
Aumento / Disminucion en:		
Adquisicion Activos Fijos	-41.158.296	-4.285.139.182
Inventarios	35.995.422	568.888.613
Inversiones	2.921.060.251	-707.064.496
Anticipos	-420.816.872	686.494.813
Reservas	0	0
Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	2.495.080.505	-3.716.820.252
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación		
Distribucion Utilidades a Socios	0	0
Flujos de Efectivo Neto por Actividades de Financiación :	0	0
Disminucion Neta de Efectivo	-1.380.958.831	-2.294.586.102
Efectivo al Inicio del Periodo	3.205.248.879	5.499.834.981
Efectivo al Final del Periodo	1.824.290.048	3.205.248.879


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal

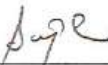

JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador
T.P. 340587-T



AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal
T.P. 45008-T

Ver dictamen adjunto.

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA., Nit. 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
Representante Legal


JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
Contador
T.P. 340587-T

CMS COLOMBIA LTDA

NIT. 900.112.820-9

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES

A 31 Diciembre de 2025

Bogotá D.C

(Expresado en pesos Colombianos)

CMS COLOMBIA LTDA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 de Diciembre de 2025

Cifras en pesos Colombianos

REVELACION 1: INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CMS COLOMBIA LTDA CORPORACION MEDICA SALUD PARA LOS COLOMBIANOS, es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 0004310 de la notaria 48 de Santa Fe de Bogotá, el 06 de octubre de 2006, e inscrita el 10 de octubre de 2006 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 01084109 del libro IX. El término de duración de la sociedad es hasta el 06 de octubre de 2046.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales.
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación de servicio de transporte de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil. Igualmente, el transporte especializado de neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/ o áreas afines.
5. Auditoria médico- administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: a) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. b) dispositivos médicos en general.
10. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e internacional cuando la (SIC) misma tengan como finalidad el desarrollo del objeto social.
11. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.

En desarrollo de su objeto podrá realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otras sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contratos de mandato representativo, o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros de depósito, de mutuo con o sin interés, de hospedaje, de prenda con o sin tenencia del acreedor, de anticresis, de fiducia, de cuenta corriente, de edición, de depósito de ahorro a término o a la vista, cartas de crédito, de transporte, de hipoteca, de permuta, recibir donaciones, realizar cesión de derechos y/o obligaciones de arrendamientos y/o alquiler, contratos de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar, exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de bienes corporales o incorporales. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Su domicilio principal está en la ciudad de Bogotá D.C nomenclatura Calle 64 G No. 88 A-88 Barrio Álamos Industrial.

CMS COLOMBIA LTDA cuenta con una agencia matriculada a su nombre en la ciudad de Pereira:

AGENCIA	MATRICULA NO	DIRECCION	CIUDAD
Clinica Pinares Médica	17211402	Ci 9 No 20-60	Pereira

Su domicilio administrativo es en el municipio de Pereira, departamento de Risaralda en la Calle 9 No. 20-60.

A la fecha de la presentación de estos Estados Financieros, la empresa NO se encuentra incurso en causales que pueda comprometer su continuidad.

La actividad que CMS COLOMBIA LTDA ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el Sector Salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar dado a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del Sector Salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del Régimen Subsidiado y EPS del Régimen Contributivo, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Aseguradoras SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen Especial, Particulares y demás entidades que requieran atención para sus afiliados en Salud.

Forma de Organización y/o Cobertura

CMS COLOMBIA LTDA, dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2.

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

- a. Junta De Socios.
- b. Presidente.
- c. Gerente.
- d. Vicepresidente
- e. Revisor Fiscal.

1.1. Reformas Estatutarias

1. Primera reforma estatutaria fue realizada mediante escritura pública No. 1964 del 14 de junio de 2017 en la notaria 11 de Santa Fe de Bogotá, e inscrita el 21 de Julio de 2017 en la cámara de comercio de Santa Fe de Bogotá bajo el número 02244405 del libro IX. Acta No. 028 de la asamblea extraordinaria de socios del 16 de diciembre de 2016, la cual aumentó el capital, pasando de \$800.000.000 (Ochocientos millones de pesos m/te) a \$ 7.147.820.000 (Siete mil ciento cuarenta y siete millones ochocientos veinte mil pesos m/te)
2. Segunda reforma estatutaria fue realizada mediante escritura pública No. 396 del 20 de febrero de 2025 en la notaria 11 de Santa Fe de Bogotá, e inscrita el 21 de marzo de 2025 en la cámara de comercio de Santa Fe de Bogotá bajo el número 03222146 del libro IX. Acta No. 043 de la asamblea extraordinaria de socios del 05 de febrero de 2025, la cual amplió el término de la duración de la sociedad por 20 años más, hasta el 06 de octubre de 2046

REVELACION 2 BASE DE PREPARACION

a. Marco Técnico Normativo

CMS COLOMBIA LTDA, se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales con corte al 31 de diciembre del año 2025, según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 de 2014 y según último decreto 2483 de 2018 en donde se compilan y actualizan los marcos técnicos de información financiera NIIF para pymes y decreto 780 de 2016 modificado por el decreto 682 de 2018.

Los Estados Financieros basan su base de preparación en la Norma Internacional de información financiera y de aseguramiento de las NIIF para Pymes emitidas por consejo técnico para normas internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board – IASB, por sus siglas en inglés) que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar sobre las transacciones y hechos económicos que afecten la empresa y que se reflejan en los estados financieros respectivos.

La empresa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

b. Periodo Cubierto

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros Individuales que incluye lo siguiente:

- a. Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Estado del Resultado Integral para el periodo, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral.
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

c. Software Contable

Para el registro de las operaciones del negocio CMS COLOMBIA LTDA. cuenta con el software DUSOFT ASISTENCIAL, el cual está conformado por Módulos que están directamente vinculados

al DUSOFT FINANCIERO, como el módulo de Facturación, Cartera, Inventarios y entre otros, esto conlleva a que el proceso de la información financiera se realice a través de la integración de dichos Módulos buscando la estabilización de la operación esperada de estos.

d. Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2025, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.

e. Devengo

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden.

f. Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de CMS COLOMBIA LTDA, se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

g. Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos

h. Uniformidad

Aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas

i. Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello CMS COLOMBIA LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es del 1 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 02 de marzo de 2026, con las respectivas firmas de la Gerencia General, Jefe de Contabilidad y Revisor Fiscal de la empresa.

j. Activos no Financieros

Los Activos no financieros fueron reconocidos al costo histórico.

k. Medición del Costo

- **Inventarios**

Los inventarios de CMS COLOMBIA LTDA, fueron reconocidos al costo. Todos los inventarios de naturaleza y uso similares fueron valorados utilizando el método del promedio ponderado.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo están reconocidas al costo menos su depreciación acumulada, con un valor residual del 10% como mecanismo de control en la depreciación. Solo se reconoció las partidas como propiedades, planta y equipo cuando su importe fue superior o igual a 50 UVT.

2.1. Moneda Funcional y de Presentación, Redondeo y Materialidad

a. La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

- Moneda Funcional: Peso Colombiano
- Moneda de Presentación: Peso Colombiano

Materialidad

Para CMS COLOMBIA LTDA, la información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. Para CMS COLOMBIA LTDA es material el 3% del total de los Activos.

b. Tratamiento de la Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción liquidando la tasa representativa al momento y a la fecha de cierre del período o presentación de estados financieros se liquidará a la tasa representativa del momento, según sea el caso. La empresa no tiene registros contables que requieran tratamiento en moneda Extranjera.

c. Hechos ocurridos después del Periodo Contable

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre de 2025.

REVELACION 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Las políticas contables serán aplicadas por CMS COLOMBIA LTDA, de manera uniforme para las transacciones, hechos y operaciones similares. Sin embargo, podrá en algunos casos considerar lo definido en el marco normativo y en juicios profesionales, seleccionando y aplicando una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, siendo así la empresa documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

CMS COLOMBIA LTDA, cambiará una política contable solo si el cambio

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

3.2. Estimaciones y Supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de Mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiendo como tal aquella suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Valor Neto de Realización (VNR): Valor que la empresa espera obtener de un activo por su venta en el mercado, descontando los costes necesarios para llevar a cabo tanto la venta como su producción o puesta en el mercado.

Deterioro de Valor: Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la pérdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es: Clientes Nacionales Facturación Radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada.

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, estimando un valor residual del 10%.

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables son las que se registran en los estados financieros.

Vida Útil de los Activos: La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.

A continuación, se presenta la vida útil definida por CMS COLOMBIA LTDA para sus activos

TIPO DE ACTIVO	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% del Valor de Adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de Oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% del Valor de Adquisición
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	10 a 20	10% del Valor de Adquisición
Flota y Equipo de Transporte	Línea Recta	7 a 30	10% del Valor de Adquisición
Maquinaria y Equipo Médico	Línea Recta	10 a 40	10% del Valor de Adquisición
Acueductos, Plantas y Redes	Línea Recta	30 a 100	10% del Valor de Adquisición
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	30 a 100	10% del Valor de Adquisición

3.3. Correcciones Contables

La corrección de errores en los Estados Financieros, difiere su tratamiento dependiendo si el error fue del periodo corriente o de periodos anteriores; los errores del periodo corriente, identificados en el mismo periodo, se corrigen antes de que se autorice la publicación de los Estados Financieros; los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron

afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se re expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

REVELACION 4 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por la empresa concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo son, Caja, Bancos e Inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. Para CMS COLOMBIA LTDA, los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS Régimen Subsidiado	120 días
EPS Régimen Contributivo	120 días
Instituciones Prestadoras de Salud (IPS)	60 días
Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen Especial	60 días
Aseguradoras SOAT	30 días

- **Deterioro Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

- **Inventarios**

Los inventarios como parte del grupo de Activos, se disponen para el suministro que se consumirán en la prestación de servicios de Salud y para ser vendidos en el curso normal de las operaciones. Estos inventarios se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado (valor método realizable), menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

- a) **Deterioro del Valor de los Inventarios**

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se requiere que CMS COLOMBIA LTDA mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

- b) **Reconocimiento como un Gasto**

Cuando los inventarios se vendan, CMS COLOMBIA LTDA, reconocerá el importe en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Esta política contable se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos Tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

c) Componentes del Costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CMS COLOMBIA LTDA, cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

d) Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

TIPO DE ACTIVO	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Equipo de Computacion y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% del Valor de Adquisicion
Muebles y Enseres (Equipo de Oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% del Valor de Adquisicion
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	10 a 20	10% del Valor de Adquisicion
Flota y Equipo de Transporte	Línea recta	7 a 30	10% del Valor de Adquisicion
Maquinaria y Equipo Medico	Línea Recta	10 a 40	10% del Valor de Adquisicion
Acueductos, Plantas y Redes	Línea Recta	30 a 100	10% del Valor de Adquisicion
Costrucciones y Edificaciones	Línea Recta	30 a 100	10% del Valor de Adquisicion
Mejoras en Propiedades Ajenas	Línea Recta	Término del Contrato	No aplica, la depreciación se aplica por la duración del contrato

- **Pasivos**

Una característica esencial de un pasivo es que CMS COLOMBIA LTDA tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- a. Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de CMS COLOMBIA LTDA que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, CMS COLOMBIA LTDA haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- b. Como consecuencia de lo anterior, CMS COLOMBIA LTDA haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

- **Pasivos Contingentes**

Es una obligación posible pero incierta, o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

- **Provisiones**

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que CMS COLOMBIA LTDA tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no se reconocerá la provisión.

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La venta de bienes, si los produce o no para su venta o los adquiere para su reventa.
- b. La prestación de servicios médicos.

CMS COLOMBIA LTDA medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por CMS COLOMBIA LTDA.

- **Prestación Servicios Médicos**

CMS COLOMBIA LTDA reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). CMS COLOMBIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Sea probable que CMS COLOMBIA LTDA, obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

- **Costos**

Los costos asociados a la prestación de servicios médicos se reconocen en el periodo en que se incurren, en correspondencia con el reconocimiento de los ingresos relacionados.

Estos incluyen, entre otros:

- Honorarios médicos
- Material médico quirúrgico
- Medicamentos
- Servicios asistenciales
- Costos indirectos asociados a la prestación del servicio

Los costos se miden al valor razonable de la contraprestación pagada o por pagar y se reconocen cuando se recibe el bien o servicio, independientemente de su pago.

- **Gastos**

Para CMS COLOMBIA LTDA, los gastos incluyen, tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias:

- a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. CMS COLOMBIA LTDA, reconocerá gastos en el Estado del Resultado integral, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

REVELACION 5 - INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para CMS COLOMBIA LTDA, una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus Estados Financieros, es decir: una persona, o un familiar cercano a un miembro del personal clave de la gerencia, que ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

A continuación, se relacionan las personas consideradas parte relacionada:

SOCIO	% PARTICIP	Vr. Nominal	No. Cuotas Parte
Dumian Medical SAS	40%	2.859.128.000	2.859.128
Comercializadora Duarquist SAS	30%	2.144.346.000	2.144.346
Dionisio Manuel Alandete Herrera	30%	2.144.346.000	2.144.346
TOTAL	100%	7.147.820.000	7.147.820

La Dra. Aurys Yaneth Duarte Quintero se desempeña como Representante Legal de CMS COLOMBIA LTDA, para la cual ejerce influencia significativa en las operaciones de la organización.

A continuación, se revelan las entidades relacionados con la empresa con las cuales se realizaron transacciones y se detallan saldos pendientes con estas:

CUENTAS POR PAGAR

NIT	TERCERO	SALDO
805027743	DUMIAN MEDICAL SAS	4.640.792.930
830023202	COSMITET LTDA	181.341.234
830080649	DUANA Y CIA LTDA	7.191.449.939
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS		11.511.489.248

CUENTAS POR COBRAR

NIT	TERCERO	SALDO
805027743	DUMIAN MEDICAL SAS	3.189.183.561
830023202	COSMITET LTDA	3.856.024.851
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS		7.045.208.412

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El Efectivo y Equivalente al Efectivo son, Caja, Bancos e Inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, (Sección 7) por tanto: corresponde al dinero recibido por la actividad económica, que se encuentra disponible en Caja, cuentas de Banco e Inversiones en fondos de corto plazo menos a un año.

Durante este periodo no se observó una disminución en el valor del efectivo. Este dinero no se encuentra restringido para su utilización.

El efectivo y equivalente al efectivo al cierre de diciembre 31 de 2025 y comparado con diciembre 31 de 2024, está conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y CAJA	198.710.762	1.625.579.286	1.824.290.048	1.700.305.225	1.504.943.654	3.205.248.879	-1.380.958.831
CAJA	34.054.987	0	34.054.987	15.000.000	0	15.000.000	19.054.987
Caja General	10.054.987	0	10.054.987	15.000.000	0	15.000.000	-4.945.013
Caja Menor	24.000.000	0	24.000.000	0	0	0	24.000.000
BANCOS	102.370.362	0	102.370.362	151.514.637	0	151.514.637	-49.144.275
Cuenta Corriente	4.198	0	4.198	4.198	0	4.198	0
Cuenta de Ahorros	102.366.164	0	102.366.164	151.510.439	0	151.510.439	-49.144.275
FONDOS DE	62.285.413	1.625.579.286	1.687.864.699	1.533.790.588	1.504.943.654	3.038.734.242	-1.350.869.543
Credicorp Capital	37.225.224	1.625.579.286	1.662.804.510	412.946.598	1.504.943.654	1.917.890.252	-255.085.742
Fondos de Inversion	25.060.189	0	25.060.189	1.120.843.990	0	1.120.843.990	-1.095.783.801

6.1. Efectivo Caja Menor

Estos valores corresponden al dinero existente en la Caja Menor otorgado y del cual dispone la clínica para realizar pagos de cuantías menores, a continuación, se relaciona como está distribuido:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
EFECTIVO	34.054.987	15.000.000	19.054.987	127,03%
Cajas General	34.054.987	15.000.000	19.054.987	127,03%
Caja Particulares	10.054.987	0	10.054.987	100,00%
Caja menor	24.000.000	15.000.000	9.000.000	60,00%

6.2. Depósitos en Instituciones Financieras y/o Bancos

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo poseído por la empresa al cierre del año 2025, se encuentra los depósitos en Instituciones Financieras, el cual es dinero con disponibilidad inmediata y sin ningún tipo de restricción, los cuales presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	102.370.362	151.514.637	-49.144.275	35.816.050
Cuenta corriente	4.198	4.198	0	0
Banco Bogota 448496588	4.198	4.198	0	-
Cuenta de ahorro	102.366.164	151.510.439	-49.144.275	35.816.050
Banco BBVA 300001773	93.504.226	142.648.501	-49.144.275	35.816.050
Banco BBVA 494002116	2.315.064	2.315.064	0	-
Banco Bogota 448509836	6.546.874	6.546.874	0	-

La información de los extractos bancarios y la información contable referente a depósitos en Instituciones Financieras que tuvieron movimiento en el año se encuentran conciliadas, las cuentas que no reflejan variación se encuentran en proceso de cancelación.

6.3. Equivalentes al Efectivo.

Una vez analizada las inversiones en los Fondos de Inversión mantenidos por la entidad, se clasifican en corriente los valores que cumplen con la definición de equivalente al efectivo al ser fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo, corresponden a inversiones de corto plazo con un riesgo moderado y a su vez se muestra la clasificación no corriente aquellas inversiones que no cumplen la característica de disponibilidad inmediata.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025
FONDOS DE INVERSION	62.285.413	1.625.579.286	1.687.864.699
Credicorp Capital	37.225.224	1.625.579.286	1.662.804.510
Credicorp Capital Acciones Colombia	0	0	0
Credicorp Capital Acciones Globales	0	0	0
Credicorp Capital Alta Liquidez	37.225.224	0	37.225.224
Credicorp Capital Derechos Económicos 2026	0	652.254.717	652.254.717
Credicorp Capital Deuda Corporativa	0	0	0
Credicorp Capital Renta Fija Colombia	0	0	0
Credicorp Capital Vista	0	0	0
Credicorp Capital Inmoval	0	973.324.569	973.324.569
Fondos de Inversión BBVA	25.060.189	0	25.060.189
Fondo de Inversión BBVA No 201000144	4.092.717	0	4.092.717
Fondo de Inversión BBVA No 200409046	20.967.472	0	20.967.472

REVELACION 7 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones e Instrumentos Derivados para CMS COLOMBIA LTDA están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2025, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	690.628.556	510.493.663	1.201.122.219	1.171.399.850	2.950.782.620	4.122.182.470	-2.921.060.251
BONOS	0	0	0	0	875.333.820	875.333.820	-875.333.820
Bonos	0	0	0	0	875.333.820	875.333.820	-875.333.820
CERTIFICADOS	28.628.556	510.493.663	539.122.219	509.399.850	2.075.448.800	2.584.848.650	-2.045.726.431
Certificados	28.628.556	510.493.663	539.122.219	509.399.850	2.075.448.800	2.584.848.650	-2.045.726.431
DERECHOS FIDUCIARIOS	662.000.000	0	662.000.000	662.000.000	0	662.000.000	0
Derechos Fiduciarios	662.000.000	0	662.000.000	662.000.000	0	662.000.000	0

7.1. Inversiones en Certificados y Derechos Fiduciarios

Las Inversiones en Credicorp Capital que reporta la empresa al cierre del año 2025 corresponde a un portafolio de inversiones los cuales se tienen con Credicorp Capital, algunos de estos generan una renta fija trimestral, y otros unos rendimientos de manera semestral.

Las inversiones en certificados se encuentran restringidos, producto de un embargo realizado por la inmobiliaria, producto de unos canones de arriendo que se adeudan a la inmobiliaria donde opera la Clínica en la ciudad de Pereira.

Los derechos fiduciarios corresponden a los recursos transferidos por CMS COLOMBIA LTDA a un patrimonio autónomo administrado por el Banco Popular, en el marco del mecanismo de obras por impuestos, al cual la Compañía se vinculó en el año 2022.

Dichos recursos se encuentran destinados exclusivamente a la ejecución del proyecto aprobado, razón por la cual presentan restricción en su disponibilidad, hasta tanto se cumplan las condiciones establecidas en el contrato fiduciario y en la normativa aplicable.

A la fecha de corte, el proyecto se encuentra en etapa de ejecución.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025
FONDOS DE INVERSION	690.628.556	510.493.663	1.201.122.219
Credicorp Capital - Renta fija	28.628.556	510.493.663	539.122.219
CDT Banco BBVA	0	260.971.375	260.971.375
CDT Banco Falabella	28.628.556	0	28.628.556
CDT Banco de Occidente	0	249.522.288	249.522.288
Derechos Fiduciarios	662.000.000	0	662.000.000
Derechos Fiduciarios	662.000.000	0	662.000.000

Durante el año 2023, la Clínica suspendió su operación debido a requerimientos de habilitación e infraestructura, lo que implicó la realización de adecuaciones en el inmueble donde opera. Dichas adecuaciones fueron asumidas por la Compañía y no han sido reconocidas por la inmobiliaria.

Como consecuencia de lo anterior, durante el año 2024 no se efectuó el pago de los cánones de arrendamiento facturados por la Inmobiliaria Atabanza, generándose un conflicto contractual entre las partes.

En el marco de este proceso, la Inmobiliaria Atabanza inició acciones legales contra la Clínica Pinares, y en el mes de octubre se ordenó el embargo de recursos financieros representados en CDT en el Banco de Occidente, BBVA y Banco Falabella.

En consecuencia, dichos recursos se encuentran restringidos a la fecha de corte, en virtud de las medidas cautelares decretadas dentro del proceso en curso.

REVELACION 8 - DEUDORES COMERCIALES

Los Deudores Comerciales, corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los Servicios de Salud, originados en el cumplimiento del objeto de la actividad de la empresa.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
DEUDORES COMERCIALES	9.664.156.579	14.977.541.567	24.641.698.146	2.561.907.885	15.701.992.906	18.263.900.791	6.377.797.355
Cientes	5.907.590.496	20.790.908.449	26.698.498.945	967.211.432	21.497.149.985	22.464.361.417	4.234.137.528
Cientes sin Facturar	1.863.679.747	0	1.863.679.747	126.872.725	0	126.872.725	1.736.807.022
Anticipos y Avances	137.455.110		137.455.110	96.286.360	0	96.286.360	41.168.750
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	1.755.431.226		1.755.431.226	1.375.783.104	0	1.375.783.104	379.648.122
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	-5.813.366.882	-5.813.366.882	-4.245.736	-5.795.157.079	-5.799.402.815	-13.964.067

8.1. Clientes Facturados

Los Clientes más representativos para CMS COLOMBIA LTDA, al cierre del año 2025 se detallan a continuación:

TERCERO	CORRIENTE	NO CORRIENTE
COSMITET LTDA	21.101.702,00	3.830.325.206,00
DUMIAN MEDICAL S.A.S.	410.748.557,00	2.774.095.190,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	86.520.170,00	2.711.043.728,00
CIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	353.452.710,00	2.413.240.622,00
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	633.667.387,00	2.246.231.620,00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	562.015.302,00	1.733.317.845,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	636.724.575,00	1.119.821.134,00
CONSORCIO SAYP 2011	0,00	648.517.058,00
MEDIMAS EPS	0,00	566.501.087,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0,00	410.114.588,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.066.056.839,00	405.779.660,00
CUANTIAS MENORES	218.910.639,00	281.525.012,00
ASMET SALUD EPS SAS	20.476.503,00	206.420.566,00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	165.826.663,00	178.866.036,00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCI	129.828.575,00	170.289.460,00
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A	4.303.123,00	153.070.318,00
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	61.452.995,00	102.924.484,00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	0,00	97.194.025,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	53.976.784,00	92.834.841,00
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALU	12.250.894,00	88.460.715,00
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NA	0,00	85.241.167,00
SALUD TOTAL EPS	55.116.541,00	66.242.859,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	126.896.906,00	58.318.562,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	42.628.444,00	46.019.712,00
SECRETARIA DE SALUD DE VALLE	0,00	40.065.566,00
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENES	0,00	32.083.823,00
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD E	11.372.274,00	29.958.392,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	21.105.787,00	20.476.034,00
MEDICOS ASOCIADOS SA	0,00	18.384.205,00
SECRETARIA DE SALUD DE RISARALDA	0,00	17.122.220,00
SECRETARIA DE SALUD DE QUINDIO	0,00	15.988.764,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	40.970.274,00	14.216.557,00
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE SA	0,00	14.155.778,00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	12.199.326,00	14.151.319,00
REDVITAL UT	0,00	12.503.103,00
CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	0,00	11.743.352,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S	0,00	11.127.387,00
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA C	0,00	10.528.442,00
COOSALUD ESS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD E	0,00	10.115.217,00
FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUE	0,00	9.888.712,00
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	0,00	8.886.720,00
MEDICINA INTEGRAL SA	0,00	7.289.981,00
ESM BATALLON DE ASPC NO. 8	39.318.472,00	2.946.315,00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	14.342.655,00	2.772.385,00
EMSSANAR SAS	106.326.399,00	108.682,00
Total general	5.907.590.496	20.790.908.449

8.2. Clientes No Facturados

Corresponde a las cuentas de servicios prestados a pacientes que aún no se han facturado dado que el paciente se encuentra aún en la instrucción (cuentas activas, pacientes acostados) y/o servicios pendientes por facturar al cierre del 2025, pero que a su vez corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud, originados en el cumplimiento del objeto de la actividad de la empresa.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
Cientes sin Facturar	1.863.679.747	0	1.863.679.747	126.872.725	0	126.872.725	1.736.807.022

8.3. Deterioro de la Cuenta por cobrar.

De acuerdo con las Políticas Contable establecidas por CMS COLOMBIA LTDA, se realizó un test de deterioro con los siguientes rubros de cartera: Clientes Nacionales Facturación Radicada, Glosada y Jurídica, para el cierre de diciembre 31 de 2025 se reúne un comité integrado por la Directora Financiera, Jefe de Cartera, control interno y Contador para analizar las cuentas que se encuentran en riesgo de no pago, atraso en periodicidad de pago, el estado jurídico, o su vencimiento y como resultado arroja el siguiente deterioro:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	-5.813.366.882	-5.813.366.882	-4.245.736	-5.795.157.079	-5.799.402.815	-13.964.067

Este cálculo fue realizado a través del Costo Amortizado utilizando una tasa de mercado a acorde con el sector. La metodología utilizada por la compañía fue tomar individualmente cada cliente y detallar cada factura para determinar los días vencidos de acuerdo con las políticas y determinar su valor presente de los flujos.

NOMBRE DEL TERCERO	DETERIORO CORRIENTE AÑO 2011	DETERIORO NO CORRIENTE AÑO 2011
COSMITET LTDA	0	1.037.110.681
DUMIAN MEDICAL S.A.S.	0	781.210.714
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	0	763.454.843
CIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	0	679.590.750
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	632.559.479
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	0	488.118.244
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	0	315.351.929
CONSORCIO SAYP 2011	0	182.628.367
MEDIMAS EPS	0	159.531.915
CUANTIAS MENORES	0	123.696.044
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0	115.492.039
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	114.271.284
ASMET SALUD EPS SAS	0	58.129.930
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	0	50.370.320
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	0	47.955.078
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A	0	43.106.009
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	0	28.984.481
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	0	27.370.731
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	0	26.143.145
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	0	24.911.351
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	0	24.004.696
SALUD TOTAL EPS	0	18.654.598
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	0	16.423.043
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0	12.959.574
SECRETARIA DE SALUD DE VALLE	0	11.282.832
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	0	11.198.674
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N 3	0	9.821.031
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL SA	0	9.035.100
TOTAL	0	5.813.366.882

8.4. ANTICIPOS- NO FINANCIEROS.

Al cierre de diciembre 31 de 2025, se encuentran conformados de la siguiente forma, estos saldos corresponden a anticipos que se incurren para compras con proveedores y demás servicios administrativos y los anticipos por impuestos son los requeridos por el Estado.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
ANTICIPO Y AVANCES	1.892.886.336	0	1.892.886.336	1.472.069.464	0	1.472.069.464	420.816.872
Anticipos y Avances	137.455.110	0	137.455.110	96.286.360	0	96.286.360	41.168.750
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	1.755.431.226	0	1.755.431.226	1.375.783.104	0	1.375.783.104	379.648.122

8.4.1 Anticipos y Avances

El rubro de anticipos corresponde a valores entregados a proveedores con el fin de cubrir necesidades requeridas para el adecuado funcionamiento administrativo, operativo y asistencial de la Clínica, incluyendo la adquisición de insumos médicos, servicios especializados, adecuaciones menores y otros requerimientos propios de la prestación del servicio de salud.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITO	137.455.110	0	137.455.110	96.286.360	0	96.286.360	41.168.750
A proveedores	95.421.571	0	95.421.571	94.698.896	0	94.698.896	722.675
Para Apoyo Logístico Clínica	42.033.539	0	42.033.539	1.587.464	0	1.587.464	40.446.075

8.4.2 Anticipo de Impuestos Corrientes

Durante el periodo, la Compañía registró retenciones en la fuente practicadas por terceros en el desarrollo de la prestación de servicios de salud, las cuales constituyen anticipos de impuestos.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
ANTICIPO IMPT CONTRIB Y SDS FAVOR	1.755.431.226	0	1.755.431.226	1.375.783.104	0	1.375.783.104	379.648.122
Anticipo de Impuesto de Renta	182.357.498	0	182.357.498	182.357.498	0	182.357.498	0
Anticipo Retenciones Renta	62.044.498	0	62.044.498	108.541.743	0	108.541.743	-46.497.245
Anticipo Saldo a Favor en Renta	1.022.877.000	0	1.022.877.000	863.151.000	0	863.151.000	159.726.000
Autorrenta por Concepto Renta	296.888.408	0	296.888.408	40.307.535	0	40.307.535	256.580.873
Anticipo Impuestos Municipales	191.263.822	0	191.263.822	181.425.328	0	181.425.328	9.838.494

Dichos valores constituyen anticipos de impuestos a favor de la Compañía, en la medida en que son descontados en el momento del pago por parte de los terceros, afectando el flujo de caja, pero generando un derecho a ser imputados en las respectivas declaraciones tributarias o a ser recuperados mediante procesos de compensación o devolución ante las autoridades fiscales correspondientes.

En particular, las retenciones practicadas a título de renta son imputadas en la respectiva declaración del impuesto sobre la renta del periodo correspondiente. Por su parte, las retenciones

a título de industria y comercio (ICA) son objeto de análisis por parte de la Administración, con el fin de determinar si son susceptibles de recuperación mediante procesos de devolución o compensación; en caso contrario, podrán ser reconocidas como gasto en el periodo en que se determine su irrecuperabilidad.

REVELACION 9 – INVENTARIOS

A 31 de diciembre por los años 2025 y 2024, los inventarios se presentan al costo de adquisición por el método de promedio ponderado, o al valor de mercado, el menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización.

El costo de venta representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

Se registraron las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de los inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que al aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	816.378.162	852.373.584	-35.995.422
Medicamentos e Insumos	816.378.162	852.373.584	-35.995.422

Los inventarios comprenden los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud que brinda la empresa.

A la presentación de los estados financieros no existe ningún inventario pignorado en garantía de una cuenta por pagar. Tampoco se evidencio deterioro en los inventarios.

REVELACION 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo son los activos tangibles que se utilizan para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos, los cuales contribuyen a generar ingresos asociados a su uso, para el año 2025 se clasificaron como mejoras en propiedades ajenas los arreglos invertidos en el edificio donde funciona la clínica en los años 2023 y 2024 y el cual no es de la propiedad de CMS, esto con el fin de ir tomándose como costo una vez empiece a prestar sus servicios completamente.

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.496.677.002	7.765.415.023	-268.738.021
Terrenos Urbanos	656.000.000	656.000.000	0
Maquinaria y Equipo	796.613.707	784.198.342	12.415.365
Equipo de Oficina	172.598.624	171.038.624	1.560.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	353.075.148	325.892.217	27.182.931
Maquinaria y Equipo Médico Científico	3.733.363.036	3.733.363.036	0
Equipo de Hotelería Restaurante y Cafetería	9.736.427	9.736.427	0
Mejoras en Propiedades ajenas	3.710.507.902	3.710.507.902	0
Depreciación Acumulada	-1.935.217.842	-1.625.321.525	-309.896.317

El valor por concepto de depreciación acumulada a corte 2025 se encuentra por \$ 1.935.217.842

10.1. Detalle Saldos y Movimientos PPE – Inmuebles

Se determina que los terrenos cumplen la condición para ser propiedad. Planta y equipo, teniendo en cuenta que se espera ser usado para fines administrativos:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos
SALDO INICIAL	656.000.000
+ ENTRADAS (DB):	0
Adquisiciones en compras	0
- SALIDAS (CR):	0
Baja en cuentas	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	656.000.000
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	656.000.000
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0
- Ajustes Depreciación acumulada	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	656.000.000
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0

10.2. Detalle Saldos y Movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Terrenos Urbanos	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo Médico Científico	Equipo de Hotelería Restaurante y Cafetería	Mejoras en propiedades ajenas	TOTAL
SALDO INICIAL	656.000.000	784.198.342	171.038.624	325.892.217	3.733.363.036	9.736.427	3.710.507.902	9.390.736.548
+ ENTRADAS (DB):	0	12.415.365	1.560.000	27.182.931	0	0	0	41.158.296
Adquisiciones en compras	0	12.415.365	1.560.000	27.182.931	0	0	0	41.158.296
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	656.000.000	796.613.707	172.598.624	353.075.148	3.733.363.036	9.736.427	3.710.507.902	9.431.894.844
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entradas por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	656.000.000	796.613.707	172.598.624	353.075.148	3.733.363.036	9.736.427	3.710.507.902	9.431.894.844
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	331.750.669	36.186.122	160.976.208	1.397.152.614	9.152.229	0	1.935.217.842
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	284.653.410	28.425.044	130.815.996	1.173.151.122	8.275.953	0	1.625.321.525
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	47.097.259	7.761.078	30.160.212	224.001.492	876.276	0	309.896.317
- Ajustes Depreciación acumulada	0	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	656.000.000	464.863.038	136.412.502	192.098.940	2.336.210.422	584.198	3.710.507.902	7.496.677.002
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	-17,14%	-1,87%	-8,32%	-72,20%	-0,47%	0,00%	-100,00%

En consideración a las adecuaciones y mejoras efectuadas durante los años 2023 y 2024 en el inmueble donde opera la Clínica Pinares Médica el cual se encuentra bajo contrato de arrendamiento y atendiendo a que dichas inversiones corresponden a erogaciones asumidas por la entidad cuyos beneficios económicos se materializarán en periodos futuros, una vez la clínica alcance su operación plena, se establece su tratamiento contable de manera que no afecten de forma inmediata el resultado del periodo, en concordancia con el principio de asociación y reconocimiento de los beneficios futuros.

Cuando se determina que los valores actualizados son excesivos, se registraron las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación los cuales están conformados de la siguiente forma:

10.3. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10	20
	Equipos de Comunicación y Computación	5	20
	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	7	30
	Equipo Médico y Científico	10	40
	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	40
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	30	100

La depreciación contable se aplica con criterios económicos, pero utilizando el método de línea recta para todos los activos, salvo las edificaciones las cuales se miden al valor razonable, y estableciendo un valor residual del 10% de su costo. La depreciación acumulada se determina de acuerdo con las políticas contables.

REVELACION 11 – DIFERIDOS

11.1 Activo por Impuesto Diferido

Los activos reconocidos por impuesto diferido al cierre de diciembre 31 de 2025 y comparado con diciembre 31 de 2024, están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO ESTADO SITUACION FINANCIERA 2025	SALDO FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
ACTIVO DIFERIDO	509.875.000	0	-509.875.000	-178.456.250
Procesos Civiles	296.125.000	0	-296.125.000	-103.643.750
Procesos Administrativos	213.750.000	0	-213.750.000	-74.812.500
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO				-178.456.250

El activo por impuesto diferido de naturaleza debito corresponde al reconocimiento de las diferencias temporarias deducible ingreso, frente a los saldos fiscales de menor valor, este cálculo se realiza al finalizar el periodo y se determina según los procesos jurídicos que se tengan al cierre del ejercicio, para el año 2025 se realizó el respectivo reconocimiento.

REVELACION 12 – PASIVOS

Corresponde a aquellas obligaciones adquiridas para el desarrollo de las actividades de operación, el cumplimiento de obligaciones fiscales, de las cuales se espera la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente al efectivo.

Los saldos por concepto de Pasivos al 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024, están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION
PASIVOS	17.325.567.263	9.146.742.759	26.472.310.022	11.964.649.464	6.395.481.111	18.360.130.575	8.112.179.447
Proveedores Nacionales	6.652.620.792	4.934.271.633	11.586.892.425	5.494.874.229	5.015.889.125	10.510.763.354	1.076.129.071
Cuentas por Pagar	9.187.377.714	3.206.849.414	12.394.227.128	5.010.622.869	350.113.861	5.360.736.730	7.033.490.398
Impuestos Gravámenes y Tasas	662.000.000	0	662.000.000	662.000.000	0	662.000.000	0
Impuesto diferido	0	1.005.621.712	1.005.621.712	0	1.029.478.125	1.029.478.125	-23.856.413
Beneficio a Empleados	13.933.564	0	13.933.564	11.896.058	0	11.896.058	2.037.506
Estimados y Provisiones	509.875.000	0	509.875.000	501.575.000	0	501.575.000	8.300.000
Otros Pasivos	299.760.193	0	299.760.193	283.681.308	0	283.681.308	16.078.885

12.1. Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden con aquellas deudas que tiene la empresa con proveedores por concepto de suministro de medicamentos e insumos. Los saldos de proveedores al 31 de diciembre de 2025, se encuentran conformados de la siguiente manera:

TERCERO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025
DUANA Y CIA LTDA	5.866.078.234	1.325.371.705
R P DENTAL SA	174.075.878	
INDUSTRIAS MEDICAS SAMPEDRO SAS	173.896.176	
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	120.481.258	
MADHOS SAS	117.233.349	
DUMIAN MEDICAL SAS	61.025.520	3.427.558.694
PRODUCTOS ROCHE SA	41.929.814	0
LH SAS	28.045.000	
BIOART SA	24.710.740	
BIO DIAGNOSTICOS SAS	14.265.899	0
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS	11.131.198	0
BIOTISSUE COLOMBIA SAS	6.446.546	
NORMA CONSTANZA MUÑOZ SANTOS	5.901.711	
BIOCIENTIFICA LTDA	5.137.214	0
PROASECAL	1.224.855	0
ELEMENT ORTHOPEDICS SAS	1.037.400	
COSMITET LTDA		181.341.234
TOTAL	6.652.620.792	4.934.271.633

12.2. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar representan los pagos pendientes por pagar al cierre de diciembre 31 de 2025 y comparado con diciembre 31 de 2024, están conformadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	9.187.377.714	3.206.849.414	12.394.227.128	5.010.622.869	350.113.861	5.360.736.730	7.033.490.398
Compañías vinculadas	0	300.000.000	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	0
Costos y Gastos por Pagar	3.825.157.842	2.906.849.414	6.732.007.256	3.426.429.005	350.113.861	3.776.542.866	2.955.464.390
Deudas con Socios	4.060.345.728	0	4.060.345.728	60.000.000	0	60.000.000	4.000.345.728
Dividendo y participaciones	1.176.140.000	0	1.176.140.000	1.176.140.000	0	1.176.140.000	0
Acreedores Varios	125.734.144	0	125.734.144	48.053.864	0	48.053.864	77.680.280

12.3. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por CMS COLOMBIA LTDA en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de Renta y Complementarios, el concepto de obras por impuestos corresponde a los aportes que se realizaron con el fin de aplicar a obras por impuestos para la declaración de renta del año 2022 y que aún se encuentra en ejecución. Al cierre de diciembre 31 de 2025 comparado con diciembre 31 de 2024, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS CORRIENTES	662.000.000	0	662.000.000	662.000.000	0	662.000.000	0
Impuesto de Renta y Complementarios		0	0	0	0	0	0
Impuesto sobre las Ventas	0	0	0	0	0	0	0
Obras por Impuestos	662.000.000	0	662.000.000	662.000.000	0	662.000.000	0

12.3.1 Pasivos por Impuesto Diferido

El pasivo por impuesto diferido de naturaleza crédito corresponde al reconocimiento de las diferencias temporarias imponibles frente a los saldos fiscales de menor valor, este cálculo se realiza al finalizar el periodo.

A continuación de detalla el cálculo del Impuesto Diferido:

CONCEPTO	SALDO ESTADO SITUACION FINANCIERA 2025	SALDO FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
DEUDORES COMERCIALES	22.748.811.810	-6.860.999.788	29.609.811.598	366.671.517
Cientes	26.698.498.945	0	26.698.498.945	0
Cientes Sin Facturar	1.863.679.747	0	1.863.679.747	0
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-5.813.366.882	-6.860.999.788	1.047.632.906	366.671.517
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.786.169.100	1.304.597.115	2.481.571.985	638.950.195
Terrenos Urbanos	656.000.000	0	656.000.000	0
Maquinaria y Equipo	796.613.707	796.613.707	0	0
Equipo de Oficina	172.598.624	172.598.624	0	0
Equipo de Computo y Comunicación	353.075.148	353.075.148	0	0
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	3.733.363.036	3.733.363.036	0	0
Equipo de Hotelaria Restaurante y Cafetera	9.736.427	9.736.427	0	0
Depreciación Acumulada	-1.935.217.842	-3.760.789.827	1.825.571.985	638.950.195
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				1.005.621.712

12.4. Beneficios a los Empleados

Los Beneficios a empleados hacen referencia a las obligaciones laborales contraídas con los empleados, las cuales se reconocen de acuerdo a la normatividad vigente. Los saldos de Beneficios a Empleados al cierre de diciembre 31 de 2025 se encuentran conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIO A EMPLEADOS	13.933.564	0	13.933.564	11.896.058	0	11.896.058	2.037.506
Normina por Pagar	93.666	0	93.666	0	0	0	93.666
Cesantías Consolidadas	7.100.000	0	7.100.000	5.425.607	0	5.425.607	1.674.393
Intereses sobre Cesantías	852.000	0	852.000	578.519	0	578.519	273.481
Vacaciones Consolidadas	5.887.898	0	5.887.898	5.891.932	0	5.891.932	-4.034

12.5. Pasivos Estimados y Provisiones

A diciembre 31 de 2025 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos contingentes, que son tres:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

- Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	509.875.000	0	509.875.000	501.575.000	0	501.575.000	8.300.000
Procesos Civiles	296.125.000	0	296.125.000	294.125.000	0	294.125.000	2.000.000
Procesos Administrativos	213.750.000	0	213.750.000	207.450.000	0	207.450.000	6.300.000

Para el año 2025, CMS COLOMBIA LTDA., reconoció los pasivos contingentes correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

A continuación, se detallan los procesos probables:

Nº PROCESO	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTO PRETENSION	TIPO PROCESO JURISDICCION	TIPO CALIFICACION	CONTINGENCIA
2020-279	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE PEREIRA	ERIKA MARIA MUÑOZ BRAVO	800.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	32.000.000
2020-283	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE PEREIRA	MARIA AURORA HERNANDEZ VASQUEZ	900.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	42.750.000
2024-0134	JUZGADO SEPTIIMO CIVIL DEL CIRCUITO DE PEREIRA	INMOBILIARA ATABANZA	2.000.000.000	CIVIL	PROBABLE	90.000.000
2024-0108	JUZGADO SEXTO CIVIL CIRCUITO DE PEREIRA	INMOBILIARA ATABANZA	2.000.000.000	CIVIL	PROBABLE	90.000.000
2017-43	CUARTO ADMINISTRATIVO	MARINO ALBERTO RAMIREZ BLANDON Y OTROS	1.000.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	40.000.000
2021-339	JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE MANIZALES	MANUEL FELIPE SALAZAR GARTNER	350.000.000	CIVIL	PROBABLE	16.625.000
2019-443	JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE MANIZALES	LILIANA MARIA GUERRERO	300.000.000	CIVIL	PROBABLE	7.500.000
2023-318	JUZGADO CUARTO LABORAL DEL CIRCUITO DE MANIZALES	ANDRES FELIPE GRISALES FRANCO	500.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	20.000.000
17001-31-03-006-2024-00141-00	JUZGADO SEXTO CIVIL CIRCUITO DE MANIZALES	MARTHA CECILIA BOTERO ALVALREZ	4.000.000.000	CIVIL	PROBABLE	72.000.000
17-001-33-39-006-2018-00575-02	JUZGADO SEXTO ADMIN DE MANIZALES	DIRECCION TERRITORIAL SALUD DE CALDAS	14.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	7.000.000
2017-0505	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE ARMENIA	ROMAN GUILLERMO RODRIGUEZ WILIS Y OTROS	2.600.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	52.000.000
2015-0381	TERCERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE ARMENIA	JHON JAIRO CORREA QUIROGA	2.000.000.000	ADMINISTRATIVO	PROBABLE	40.000.000
						509.875.000

12.6. Otros Pasivos

El rubro de Otros Pasivos al cierre de diciembre 31 de 2025 y comparado con diciembre 31 de 2024, corresponden a los pagos recibidos que no ha podido ser identificado el tercero y la garantía de contratos corresponde a una retención a favor para cubrir contingencias de las obras de adecuación que se adelantan en la clínica, se conforman de la siguiente forma:

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	299.760.193	0	299.760.193	283.681.308	0	283.681.308	16.078.885
Anticipos y Avances Recibidos	234.983.752	0	234.983.752	219.514.844	0	219.514.844	15.468.908
Garantía de Contratos	64.776.441	0	64.776.441	64.166.464	0	64.166.464	609.977

REVELACION 13 - PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra conformado por el aporte de los socios durante la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultado integral del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores.

Los saldos del Patrimonio a 31 de diciembre de 2025 comparado con diciembre 31 de 2024, son los siguientes:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO	9.686.311.805	16.024.541.422	-6.338.229.617
Aportes Sociales	7.147.820.000	7.147.820.000	0
Reservas	2.766.097.232	2.766.097.232	0
Resultado Integral	- 6.338.229.617	-9.229.088.967	2.890.859.350
Resultados de Ejercicios Anteriores	6.110.624.190	15.339.713.157	-9.229.088.967

Teniendo en cuenta las adecuaciones que se vienen realizando al edificio donde opera la clínica, con el fin de habilitarnos nuevamente y sumado a esto, la planta de personal que se debe mantener y los gastos fijos, dan como resultado esta pérdida inevitable.

Si bien la Clínica se encuentra actualmente en funcionamiento, el resultado negativo del ejercicio 2025 obedece principalmente al proceso de reactivación y consolidación operativa posterior a las adecuaciones realizadas al edificio. La necesidad de mantener una estructura administrativa y asistencial completa, junto con los gastos fijos propios de la operación, ha generado una pérdida, aunque considerablemente inferior a la presentada en 2024, lo que refleja una mejora progresiva en el desempeño financiero.

13.1. Capital Social

El Capital Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2025:

SOCIO	% PARTICIP	Vr. Nominal	No. Cuotas Parte
Dumian Medical SAS	40%	2.859.128.000	2.859.128
Comercializadora Duarquint SAS	30%	2.144.346.000	2.144.346
Dionisio Manuel Alandete Herrera	30%	2.144.346.000	2.144.346
TOTAL	100%	7.147.820.000	7.147.820

REVELACION 14 – INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por

el aumento de activos, o por la disminución de los pasivos. Los Ingresos son generados por la prestación de servicios de salud.

Para el 2023 en el mes de agosto, la secretaria de salud suspende algunos servicios de la clínica Pinares Medica y para el año 2024 se mantiene este cierre, solo hasta el mes de diciembre son habilitados de nuevo los servicios, por esta razón se refleja una disminución considerable en los ingresos operacionales. Esta circunstancia generó una disminución significativa en los ingresos operacionales del ejercicio 2024, debido a la limitación en la capacidad de prestación de servicios.

Para el año 2025, con la reactivación total de los servicios y la normalización de la operación, se evidencia un incremento en los ingresos operacionales frente al año anterior, reflejando el proceso de recuperación y consolidación financiera de la Clínica.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
INGRESOS	11.733.417.181	3.699.586.562	8.033.830.619	217,2%
INGRESOS OPERACIONALES	11.325.563.268	2.743.180.921	8.582.382.347	312,9%
Venta de servicios	11.512.872.228	2.978.171.333	8.534.700.895	286,6%
Devoluciones	-187.308.960	-234.990.412	47.681.452	-20,3%
INGRESOS NO OPERACIONALES	407.853.913	956.405.641	-548.551.728	-57,4%
Ingresos No Operacionales	407.853.913	956.405.641	-548.551.728	-57,4%

14.1. Ingresos por Tipo de Servicio

Los servicios prestados se clasifican por el tipo de servicios en unidades funcionales. A diciembre 31 de 2025, comparado diciembre 31 de 2024, se presenta la siguiente clasificación:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	% VARIACION
SERVICIOS POR UNIDAD FUNCIONAL	11.325.563.268	2.743.180.921	8.582.382.347	312,9%
Unidad Funcional de Urgencias	202.966.283	122.352.373	80.613.910	65,9%
Unidad Funcional Consulta Externa	818.668.960	191.116.431	627.552.529	328,4%
Unidad Funcional Hospitalización e Internación	1.648.312.526	20.561.682	1.627.750.844	7916,4%
Unidad Funcional Quirofano y Salas de parto	1.844.669.825	26.058.907	1.818.610.918	6978,8%
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	2.342.641.287	134.323.155	2.208.318.132	1644,0%
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	166.991.981	5.554.950	161.437.031	2906,2%
Unidad Funcional Mercadeo	2.624.941.619	2.351.331.110	273.610.509	11,6%
Servicios prestados no facturados	1.863.679.747	126.872.725	1.736.807.022	1368,9%
Devoluciones Rebajas en Ventas de Servicio	-187.308.960	-234.990.412	47.681.452	-20,3%
NO OPERACIONALES	407.853.913	956.405.641	-548.551.728	-57,4%
Rendimientos Financieros	406.733.446	805.189.607	-398.456.161	-49,5%
Arrendamientos	0	21.443.131	-21.443.131	-100,0%
Recuperaciones	0	35.337.072	-35.337.072	-100,0%
Indemnizaciones	0	93.816.460	-93.816.460	-100,0%
Diversos	1.120.467	619.371	501.096	80,9%

El rubro de Rendimientos Financieros corresponde a las utilidades que generan los fondos de Inversión que posee la empresa, además de los intereses que genera la cuenta de ahorros por los saldos que posee.

Para el 2025 se origina la entrega de la Unidad de Cuidados Intensivos por parte de Dumian Medical, lo que dio lugar a un proceso de adecuación del área, orientado a que CMS asumiera directamente la operación del servicio, fortaleciendo así su capacidad operativa y control sobre esta línea asistencial

REVELACION 15 – GASTOS

En esta denominación se incluyó las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud.

A continuación, se detallan los gastos de Administración y posteriormente se desagrega por concepto cada saldo.

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3.808.433.191	4.435.300.543	-626.867.352
De Administración y Operación	3.616.247.354	3.808.690.074	-192.442.720
Financieros	145.979.213	41.367.059	104.612.154
Provisiones para Obligaciones Fiscales-Diferido	26.761.413	195.588.932	-168.827.519
No Operacionales	19.445.211	389.654.478	-370.209.267

15.1. Gastos de Administración

Gastos de administración que incurrió la empresa durante la vigencia 2025 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3.616.247.354	3.808.690.074	-192.442.720
De Administración	3.616.247.354	3.808.690.074	-192.442.720
Gastos de Personal	80.248.492	85.316.713	-5.068.221
Honorarios	121.000.000	95.276.671	25.723.329
Impuestos, Tasas y Gravámenes	839.749.812	1.012.307.520	-172.557.708
Arrendamientos	62.629.746	55.958.768	6.670.978
Contribuciones y Afiliaciones	2.331.704	17.373.553	-15.041.849
Seguros	41.505.693	64.403.198	-22.897.505
Servicios	1.966.811.732	1.656.568.099	310.243.633
Gastos Legales	83.734.967	13.024.158	70.710.809
Mantenimiento y Reparaciones	10.594.359	382.745.205	-372.150.846
Adecuación e Instalación	0	0	0
Gastos de Viaje	7.632.863	42.121.236	-34.488.373
Depreciaciones	309.896.317	296.775.245	13.121.072
Diversos	76.147.602	86.819.708	-10.672.106
Provisiones	13.964.067	0	13.964.067

15.2. Gastos Financieros

Este concepto incluyó las cuentas que representan los gastos de la entidad, que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente, toda vez que incluye comisiones bancarias, ajustes por diferencia en cambio, intereses de mora, multas y sanciones, entre otras:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	145.979.213	41.367.059	104.612.154
GASTOS BANCARIOS	19.113.202	26.628.328	-7.515.126
Gastos Bancarios	90.901	2.610.344	-2.519.443
Gravamen Movimientos Financieros	19.022.301	24.017.984	-4.995.683
COMISIONES	7.393.692	7.733.800	-340.108
Comisiones	7.393.692	7.733.800	-340.108
INTERESES	119.472.319	7.004.931	112.467.388
Intereses Corrientes	0	0	0
Intereses por Mora	71.852	83.085	-11.233
Intereses en Inversiones	119.400.467	6.921.846	112.478.621

15.3. Otros Gastos

Otros Gastos que ocasiono la empresa durante la vigencia 2025 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	19.445.211	389.654.478	-370.209.267
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	11.134.466	2.198.393	8.936.073
Ajuste al Peso	9.210	6.950	2.260
Multas, Sanciones y Litigios	0	0	0
Provisiones	8.301.535	387.449.135	-379.147.600

16. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto sobre la renta y complementarios correspondiente al año gravable 2025 no generó provisión, en la medida en que la Compañía presentó pérdida fiscal durante el periodo.

Dicha situación se deriva principalmente del cierre parcial de la Clínica en el año 2023 por procesos de habilitación e infraestructura, así como de la continuidad de las obras durante el año 2024. Aunque en el año 2025 se reactivaron los servicios, la operación aún no ha alcanzado niveles que permitan compensar los costos asociados a las adecuaciones realizadas y a los gastos fijos necesarios para el sostenimiento de la infraestructura.

En consecuencia, para el periodo 2025 no se reconoce gasto por impuesto corriente, al no existir base gravable positiva.

16.1 Impuesto Diferido

El cálculo del Impuesto diferido es realizado con base en las diferencias temporales, causadas por la diferencia contable financiero versus el tributario. La política proporciona como fin estructuras y armonizar las diferencias ente las bases del caculo del impuesto con el fin de ejercer un control.

CONCEPTO	SALDO ESTADO SITUACION FINANCIERA 2025	SALDO FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
DEUDORES COMERCIALES	22.748.811.810	-6.860.999.788	29.609.811.598	366.671.517
Cientes	26.698.498.945	0	26.698.498.945	0
Cientes Sin Facturar	1.863.679.747	0	1.863.679.747	0
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-5.813.366.882	-6.860.999.788	1.047.632.906	366.671.517
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.786.169.100	1.304.597.115	2.481.571.985	638.950.195
Terrenos Urbanos	656.000.000	0	656.000.000	0
Maquinaria y Equipo	796.613.707	796.613.707	0	0
Equipo de Oficina	172.598.624	172.598.624	0	0
Equipo de Computo y Comunicación	353.075.148	353.075.148	0	0
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	3.733.363.036	3.733.363.036	0	0
Equipo de Hoteleria Restaurante y Cafeteria	9.736.427	9.736.427	0	0
Depreciación Acumulada	-1.935.217.842	-3.760.789.827	1.825.571.985	638.950.195
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				1.005.621.712
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	509.875.000	0	-509.875.000	0
Procesos Civiles	296.125.000	0	-296.125.000	0
Procesos Administrativos	213.750.000	0	-213.750.000	0
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				1.005.621.712

CONCEPTO	SALDO ESTADO SITUACION FINANCIERA 2025	SALDO FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
ACTIVO DIFERIDO	509.875.000	0	-509.875.000	-178.456.250
Procesos Civiles	296.125.000	0	-296.125.000	-103.643.750
Procesos Administrativos	213.750.000	0	-213.750.000	-74.812.500
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO				-178.456.250

A continuación se detalla el calculo neto entro los impuestos diferidos deducible e imponible

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido (Pasivo 2025)	1.005.621.712
Menos Valor contable	1.029.478.125
Total Ingreso por impuesto Diferido 2025	23.856.413

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE
Impuesto Diferido (Activo 2025)	178.456.250
Menos Valor contable	175.551.250
Total Ingreso por Impuesto Diferido 2025	2.905.000

INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO

26.761.413

REVELACION 17 - COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta corresponden a la prestación de los servicios de salud requeridos para la operación y funcionalidad de la empresa. A 31 de diciembre de 2025 comparado con diciembre 31 de 2024, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

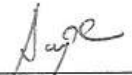
CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	14.316.736.433	8.884.552.850	5.432.183.583
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.316.736.433	8.884.552.850	5.432.183.583

17.1. Costos de Venta por Unidad Funcional

Los costos de venta corresponden a los recursos incurridos directamente en la prestación de los servicios de salud y se encuentran clasificados por unidad funcional, conforme a la estructura operativa de la Clínica.

Para el año 2025, con la reapertura y normalización de la operación de los servicios habilitados, se requirió la recomposición de la planta de personal y la reactivación de insumos, medicamentos, servicios tercerizados y demás costos asociados a la atención en salud. En consecuencia, los costos de venta presentan un incremento frente al año 2024, variación que es consistente con el aumento en la actividad operativa y la recuperación en los niveles de prestación del servicio.

CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	14.316.736.433	8.884.552.850	5.432.183.583
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.316.736.433	8.884.552.850	5.432.183.583
Unidad Funcional de Urgencias	1.214.579.454	374.676.808	839.902.646
Unidad Funcional Consulta Externa	189.891.567	120.171.839	69.719.728
Unidad Funcional Hospitalización e Internación	5.609.381.885	4.477.583.288	1.131.798.597
Unidad Funcional Quirófano y Salas de parto	3.083.768.033	557.132.585	2.526.635.448
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	1.066.423.399	527.685.962	538.737.437
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	47.868.054	24.142.254	23.725.800
Unidad Funcional Mercadeo	3.104.824.041	2.803.160.114	301.663.927



AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
 Representante Legal



JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
 Contador Público
 T.P. 340587-T

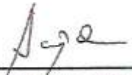
Ver dictamen adjunto,



AMPARO CALDERÓN HURTADO
 Revisor Fiscal
 T.P. 45006-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad CMS COLOMBIA LTDA, Nit 900.112.820-9 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los Estados Financieros, con corte a diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



AURYS YANETH DUARTE QUINTERO
 Representante Legal



JENNIFER DAHIANA MARULANDA MUÑOZ
 Contador Público
 T.P. 340587-T